

งบการเงินระหว่างกาล
และรายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
ไตรมาสที่ 1 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการและผู้ถือหุ้น บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมและงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ งบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ(ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล) ของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกालดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

นอกจากที่จะกล่าวในวรรคเกณฑ์ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไข ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทานรหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

เกณฑ์ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไข

1. ข้าพเจ้าไม่สามารถตรวจสอบเพื่อให้ได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับยอดยกมาต้นปี 2558

เนื่องจาก

- 1.1 ผู้สอบบัญชีปี 2557 ของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 (ก่อนปรับปรุงใหม่) ตามรายงานลงวันที่ 24 มีนาคม 2558 เนื่องด้วยการจัดการของบริษัทเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในด้านต้นทุนขายและสินค้าคงเหลือที่ไม่มีประสิทธิภาพอย่างเพียงพอ รวมถึงการใช้สินทรัพย์ของบริษัทอาจไม่เหมาะสม จึงทำให้ข้อมูลและหลักฐานเกี่ยวกับการผลิตไม่สมเหตุสมผล รวมถึงการควบคุมการนำวัตถุดิบและสินค้าเข้าและออกจากโรงงานผลิตของกิจการที่ไม่อาจแน่ใจถึงความครบถ้วนถูกต้องของข้อมูลและหลักฐานได้ ซึ่งมีผลต่อต้นทุนขายและสินค้าคงเหลือ รวมถึงบัญชีอื่นที่เกี่ยวข้อง

จากเรื่องดังกล่าว ฝ่ายบริหารของบริษัทได้มีการปรับปรุงงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 จากการแก้ไขข้อผิดพลาด ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 28 และข้าพเจ้าไม่สามารถตรวจสอบให้เป็นที่น่าพอใจได้สำหรับรายการต่างๆ ที่เกิดขึ้นในปี 2557 เนื่องจากข้อจำกัดด้านการควบคุมภายในตามที่กล่าวไว้ข้างต้น



1.2 ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 25.4 บริษัทฯ ได้รับหนังสือจากฝ่ายตรวจสอบตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ลงวันที่ 20 มกราคม 2559 เพื่อขอทราบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับกรณีผู้สอบบัญชี ไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินประจำปี 2557 ของบริษัท ซึ่งฝ่ายบริหารได้เข้าไปชี้แจงและตอบข้อซักถามกับทางฝ่ายตรวจสอบตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้ว และบริษัทได้มีหนังสือสอบถามความคืบหน้าการพิจารณาไปยังสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งบริษัทได้รับหนังสือ ฉบับลงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560 แจ้งตอบจากทางสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่ายังอยู่ในระหว่างการพิจารณา

2. จากการตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ของบริษัท ข้าพเจ้าพบว่า การผลิตในระหว่างเดือนมกราคมถึงเดือนมิถุนายน 2558 ได้ผลผลิต(Production Yield) ที่ต่ำกว่าปกติ ซึ่งข้าพเจ้าได้รับหนังสือชี้แจงจากคณะกรรมการตรวจสอบ และกรรมการผู้จัดการ ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน ผู้จัดการฝ่ายควบคุมคุณภาพ หัวหน้าส่วนขนส่งฝ่ายโรงงาน

เนื่องจากผลของข้อ 1 ข้างต้นมีผลกระทบต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 ข้าพเจ้าจึงให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

ข้าพเจ้าเคยไม่ให้ข้อสรุปต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 และเคยแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่องบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 เนื่องจากเรื่องที่กล่าวไว้ในข้อ 1 และข้อ 2 ข้างต้น ดังนั้นข้อสรุปของข้าพเจ้าต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 จึงมีเงื่อนไขในเรื่องนี้ด้วย เนื่องจากอาจมีผลกระทบต่อการเปรียบเทียบตัวเลขงวดปัจจุบันกับตัวเลขเปรียบเทียบ

ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไข

ยกเว้นกระทบต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลจากเรื่องที่กล่าวไว้ในวรรคเกณฑ์ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไข ข้อ 1 และผลกระทบการเปรียบเทียบตัวเลขงวดปัจจุบันกับตัวเลขเปรียบเทียบที่กล่าวไว้ในวรรคเกณฑ์ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไข ข้อ 1 และข้อ 2 ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่า ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 28 บริษัทได้จัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และได้นำเสนองบการเงินดังกล่าวแล้วในวันที่ 29 มีนาคม 2559 ต่อมาในปี 2559 บริษัทพบข้อผิดพลาดเกี่ยวกับการบันทึกบัญชี บริษัทจึงได้ปรับย้อนหลังงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558



(นายวิชัย รุจิตานนท์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4054

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 28 กุมภาพันธ์ 2560

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559

		หน่วย : พันบาท					
		งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
		31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	1 มกราคม 2558	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	1 มกราคม 2558
		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)
หมายเหตุ		"สอบทานแล้ว"			"สอบทานแล้ว"		
สินทรัพย์							
สินทรัพย์หมุนเวียน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	203,555	117,492	189,591	183,145	100,686	176,912
เงินลงทุนชั่วคราว	6	231	231	89	231	231	89
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	4, 7, 28	275,826	294,434	477,122	273,692	290,631	473,580
สินค้าคงเหลือ	8, 28	581,958	378,505	434,145	581,795	378,352	434,008
พัสดุน้ำมันคงเหลือ	9	1,727	1,987	2,368	-	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย - สุทธิ		-	-	2,540	-	-	2,540
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,063,297	792,649	1,105,855	1,038,863	769,900	1,087,129
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน							
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	10	-	-	-	435,073	435,073	435,073
เงินฝากสถาบันการเงินที่คิดภาระค่าประกัน	11	3,556	3,556	2,000	3,556	3,556	2,000
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ	12, 28	1,381,134	1,388,457	1,377,913	893,586	893,481	850,804
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	13	102	106	145	102	106	145
สินทรัพย์ภายใต้เงิน ใต้รอการตัดบัญชี	20	9,728	10,289	764	9,728	10,289	764
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		12,300	12,705	16,179	12,253	12,658	15,653
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,406,820	1,415,113	1,397,001	1,354,298	1,355,163	1,304,439
รวมสินทรัพย์		2,470,117	2,207,762	2,502,856	2,393,161	2,125,063	2,391,568

Q

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายอนุรักษ์ ธีรรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายพนพล ธีรรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559

		หน่วย : พันบาท					
		งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
		31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	1 มกราคม 2558	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	1 มกราคม 2558
		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)
หมายเหตุ	"สอบทานแล้ว"				"สอบทานแล้ว"		
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น							
หนี้สินหมุนเวียน							
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	14	405,000	324,035	316,918	340,000	250,000	295,016
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	4, 15, 28	262,686	104,778	203,115	258,889	101,510	199,253
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน							
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		-	-	22,080	-	-	-
ภายในหนึ่งปี	28	4,822	3,765	28,671	2,925	2,925	28,671
รวมหนี้สินหมุนเวียน		672,508	432,578	570,784	601,814	354,435	522,940
หนี้สินไม่หมุนเวียน							
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน- สุทธิ		-	-	76,880	-	-	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	16	12,439	14,455	11,932	10,408	11,258	9,425
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		12,439	14,455	88,812	10,408	11,258	9,425
รวมหนี้สิน		684,947	447,033	659,596	612,222	365,693	532,365
ส่วนของผู้ถือหุ้น							
ทุนจดทะเบียน							
หุ้นสามัญ 5,424,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท							
(ปี 2557 : หุ้นสามัญ 1,130,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	17	1,356,000	1,356,000	1,130,000	1,356,000	1,356,000	1,130,000
ทุนที่ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว							
หุ้นสามัญ 4,520,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท							
(ปี 2557 : หุ้นสามัญ 1,130,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	17	1,130,000	1,130,000	1,130,000	1,130,000	1,130,000	1,130,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		605,114	605,114	605,114	605,114	605,114	605,114
กำไรสะสม							
จัดสรรแล้ว							
สำรองตามกฎหมาย	19, 28	6,362	6,362	6,362	6,362	6,362	6,362
ยังไม่ได้จัดสรร	28	47,898	24,478	107,009	38,261	17,894	117,727
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(4,204)	(5,225)	(5,225)	1,202	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,785,170	1,760,729	1,843,260	1,780,939	1,759,370	1,859,203
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		2,470,117	2,207,762	2,502,856	2,393,161	2,125,063	2,391,568

Q

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายอนุรักษ์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายพนพล ธาริรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

		หน่วย : พันบาท			
หมายเหตุ		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2559	2558	2559	2558
4, 22, 23, 24					
	รายได้				
	รายได้จากการขาย	1,130,095	822,487	1,124,163	815,750
	รายได้จากการรับจ้าง	8,160	6,993	8,160	6,993
	รายได้จากการเดินเรือ	8,294	5,913	-	-
	รายได้อื่น	2,090	5,750	2,075	3,225
	รวมรายได้	1,148,639	841,143	1,134,398	825,968
	ค่าใช้จ่าย				
	ต้นทุนขาย	(1,071,309)	(836,667)	(1,073,781)	(838,737)
	ต้นทุนการรับจ้าง	(6,753)	(5,902)	(6,753)	(5,902)
	ต้นทุนบริการเดินเรือ	(7,774)	(9,935)	-	-
	ค่าใช้จ่ายในการขาย	(9,099)	(10,631)	(8,515)	(10,025)
	ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(27,159)	(17,399)	(23,019)	(12,377)
	ต้นทุนทางการเงิน	(2,322)	(3,216)	(1,702)	(1,884)
	รวมค่าใช้จ่าย	(1,124,416)	(883,750)	(1,113,770)	(868,925)
	กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	24,223	(42,607)	20,628	(42,957)
	รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	(803)	5,018	(261)	5,354
	กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	23,420	(37,589)	20,367	(37,603)
	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :				
	รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุน				
	ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
	สำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	16	1,321	-	1,502
	ภาษีเงินได้ของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
	สำหรับรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่	20	(300)	-	(300)
	กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - สุทธิจากภาษี		1,021	-	1,202
	กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		24,441	(37,589)	21,569
	การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน) :				
	ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		23,420	(37,589)	20,367
	ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	-	-
			23,420	(37,589)	20,367
	การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม :				
	ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		24,441	(37,589)	21,569
	ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	-	-
			24,441	(37,589)	21,569
	กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น				
	กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
	กำไร(ขาดทุน)ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (บาท)		0.01	(0.01)	0.00
	จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		4,520,000,000	4,520,000,000	4,520,000,000

ลงชื่อ.....กรรมการ

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายอนุรักษ์ ธารีรัตนวิบูลย์)

(นายพนพล ธารีรัตนวิบูลย์)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
 "สอบทานแล้ว"

หน่วย : พันบาท									
งบการเงินรวม									
ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่									
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น				
			จัดสรรแล้วทุน		กำไร(ขาดทุน)ปีติดต่อกัน		รวมองค์ประกอบ อื่นของส่วนของผู้ ถือหุ้น	รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	ส่วนได้เสียที่ ไม่มีอำนาจ ควบคุม
			สำรองตาม กฎหมาย	สำรองตาม กำไรจากการประมาณ	กำไร(ขาดทุน)ปีติดต่อกัน	กำไรจากการประมาณ			
28	1,130,000	605,114	6,362	27,403	(2,925)	-	(5,225)	1,763,654	-
	-	-	-	(2,925)	(2,925)	-	-	(2,925)	(2,925)
	1,130,000	605,114	6,362	24,478	-	-	(5,225)	1,760,729	-
	-	-	-	23,420	1,021	-	-	24,441	-
28	1,130,000	605,114	6,362	47,898	-	1,021	(5,225)	1,785,170	-
	-	-	-	(6,057)	-	-	-	(6,210)	-
	1,130,000	605,114	6,362	107,009	-	-	(5,225)	1,843,260	-
	-	-	-	(37,589)	-	-	-	(37,589)	-
28	1,130,000	605,114	6,362	69,420	-	-	(5,225)	1,805,671	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1,130,000	605,114	6,362	107,009	-	-	(5,225)	1,843,260	-
	-	-	-	(37,589)	-	-	-	(37,589)	-

2

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายอนุรักษ์ ทรัพย์รัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายมนพพล ทรัพย์รัตนวิบูลย์)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
 "สอบทานแล้ว"

หน่วย : พันบาท									
งบการเงินเฉพาะกิจการ									
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วน ของผู้ถือหุ้น			รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น	
			จัดสรรแล้วทุนสำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น	กำไรจากการประมาณการ ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย			
28	1,130,000	605,114	6,362	20,819	-	-		1,762,295	
	-	-	-	(2,925)	-	-		(2,925)	
	1,130,000	605,114	6,362	17,894	-	-		1,759,370	
	-	-	-	20,367	1,202			21,569	
	1,130,000	605,114	6,362	38,261	1,202			1,780,939	
28	1,130,000	605,114	6,515	123,784	-	-		1,865,413	
	-	-	(153)	(6,057)	-	-		(6,210)	
	1,130,000	605,114	6,362	117,727	-	-		1,859,203	
	-	-	-	(37,603)	-	-		(37,603)	
	1,130,000	605,114	6,362	80,124	-	-		1,821,600	

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายอนุรักษ์ ธีรรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายพนพล ธีรรัตนวิบูลย์)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

หน่วย : พันบาท

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	24,223	(42,607)	20,628	(42,957)
รายการปรับปรุงกระทบกำไรเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน :				
ค่าเสื่อมราคา	21,439	20,102	13,246	11,235
โปรแกรมคอมพิวเตอร์จัดจำหน่าย	11	11	11	11
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	97	88	97	88
กำไรจากการขายทรัพย์สิน	-	(20)	-	-
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า	-	40,748	-	40,748
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	772	650	652	478
ดอกเบี้ยรับ	(24)	(194)	(24)	(194)
ดอกเบี้ยจ่าย	2,322	3,216	1,702	1,884
หนี้สงสัยจะสูญ	10,889	-	10,889	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	59,729	21,994	47,201	11,293
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน - (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	3,015	170,098	5,955	179,820
สินค้าคงเหลือ	(203,194)	(113,153)	(203,444)	(114,144)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	718	323	718	231
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	-	2,440	-	2,440
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงาน- เพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	160,637	(19,416)	154,855	(29,040)
เงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	20,905	62,286	5,285	50,600
รับเงินสดจากการซื้อคืนภาษีเงินได้นิติบุคคล	-	62	-	-
เงินสดจ่ายค่าภาษีเงินได้	(440)	(336)	(312)	-
เงินสดจ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(1,467)	-	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	18,998	62,012	4,973	50,600

Q

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายอนุรักษ์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายพนพล ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

หน่วย : พันบาท

กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน

เงินฝากสถาบันการเงินที่คิดค่าประกันเพิ่มขึ้น

เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น

รับดอกเบี้ย

เงินสดจ่ายซื้ออาคารและอุปกรณ์

เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์

เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน

กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

เงินสดจ่ายค่าดอกเบี้ย

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง)

เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

เงินสดสุทธิได้จาก(ใช้ไป)ในกิจกรรมจัดหาเงิน

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง) - สุทธิ

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นสุดงวด

ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด

รายการที่ไม่ใช่เงินสด ประกอบด้วย

เจ้าหนี้ทรัพย์สินสำหรับอุปกรณ์

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายอนุรักษ์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายพนพล ธารีรัตนวิบูลย์)

Q

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ของประเทศไทยเป็นบริษัทจำกัด เมื่อวันที่ 4 ตุลาคม 2549 และได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2556 และบริษัทฯ จดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์เอ็มเอไอ (Market for Alternative Investment) เมื่อวันที่ 6 มกราคม 2557

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับ กิจการผลิตและจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ผลิตภัณฑ์ให้พลังงาน ไหม้นฟิชและ ไหม้นสัตว์

สำนักงานตั้งอยู่เลขที่ 55/2 หมู่ที่ 8 ตำบลคลองมะเดื่อ อำเภอกะทู้มบง จังหวัดสมุทรสาคร

บริษัทฯ เป็นบริษัทย่อยของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งถือหุ้นในบริษัทฯ จำนวน 59.59 %

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อและตามมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินระหว่างกาลของบริษัทฯ ได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท เว้นแต่ที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น ซึ่งการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษขึ้น โดยแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทย

นอกจากที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินประจำปีและงบการเงินระหว่างกาล รายการอื่นๆ ในงบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุน

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่ปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อให้ข้อมูลที่นำเสนอเข้าช้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรต้องอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่างๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาวะการณ์แวดล้อมนั้นซึ่งไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้น ๆ ดังนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน หากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้นๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและงวดในอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต

เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลรวม

งบการเงินระหว่างกาลรวมประกอบด้วยงบการเงินระหว่างกาลของบริษัทฯ และบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) และได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

ไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของกลุ่มบริษัทในระหว่างงวดปัจจุบัน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชี ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งาน มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยได้ใช้ นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

4. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้แก่ บุคคลหรือกิจการต่างๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทและบริษัทฯ โดยการเป็นผู้ถือหุ้น หรือมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือมีกรรมกรร่วมกัน รายการที่มีขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้กำหนดขึ้นโดยใช้ราคาตลาด หรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ



บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 ที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
รายได้จากการขายสินค้าสำเร็จรูป				
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	94	24	94	24
ซื้อสินค้า				
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	-	8,750	-	-
บริษัท สามารถปาล์ม จำกัด	3,426	8,705	3,426	8,705
บริษัท สามารถน้ำมันปาล์ม จำกัด	5,828	9,374	5,828	9,374
บริษัท สามารถ ปาล์ม อินคัสตรี จำกัด	9,600	10,287	9,600	10,287
ค่าเช่าและบริการ				
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	-	-	12,600	12,600
ค่าขนส่ง				
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	-	-	8,051	-
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	-	-	179	7,328
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร				
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	474	540	242	265

คำตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

คำตอบแทนผู้บริหารสำคัญ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ผลประโยชน์ระยะสั้น	4,015	4,057	3,160	3,214
ผลประโยชน์เมื่อถูกเลิกจ้าง	317	170	253	90
รวมคำตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ	4,332	4,227	3,413	3,304

Q

บริษัทฯ มียอดคงเหลือกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ลูกหนี้การค้า				
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	40	14	40	14
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	-	-	-	22
บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิส จำกัด	-	4	-	4
บริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด	-	4	-	4
เจ้าหนี้การค้า				
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	2	1	-	-
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	-	-	65	55
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	-	-	3,478	2,288
บริษัท สามารถน้ำมันปาล์ม จำกัด	1,663	-	1,663	-
บริษัท สามารถ ปาล์ม อินดัสตรี จำกัด	872	-	872	-
เจ้าหนี้อื่น				
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	2	2	-	-

วงเงินสินเชื่อที่มีร่วมกับบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ มีวงเงินสินเชื่อประเภทต่างๆ กับสถาบันการเงินในประเทศที่ใช้ร่วมกับบริษัทย่อยจำนวน 500 ล้านบาท สินเชื่อดังกล่าวค้ำประกันโดยบริษัทฯ และบริษัทย่อยและจำนำเงินฝากประจำของบริษัทย่อย จดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรกรรมสิทธิ์ของบริษัทย่อย

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
เงินสดในมือ	509	460	350	300
เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์	202,035	116,033	181,844	99,446
- กระแสรายวัน	103	96	43	37
เงินฝากประจำไม่เกิน 3 เดือน	908	903	908	903
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	203,555	117,492	183,145	100,686

Q

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายอนุรักษ์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณพพล ธารีรัตนวิบูลย์)

6. เงินลงทุนชั่วคราว

เงินลงทุนชั่วคราว ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558
เงินฝากประจำธนาคาร	231	231
รวมเงินลงทุนชั่วคราว	231	231

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ลูกหนี้การค้า				
ลูกหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	40	22	40	44
ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น	276,878	279,837	276,066	278,896
เช็ครับล่วงหน้า	7,256	9,805	7,256	9,805
รวมลูกหนี้การค้า	284,174	289,664	283,362	288,745
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(12,137)	(1,248)	(12,137)	(1,248)
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	272,037	288,416	271,225	287,497
ลูกหนี้อื่น				
ดอกเบี้ยจ่ายล่วงหน้า	193	222	193	222
ค่าเบี้ยประกันภัยจ่ายล่วงหน้า	1,614	3,305	925	1,647
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	290	-	-	-
เงินมัดจำจ่ายล่วงหน้า	630	-	630	-
ลูกหนี้กรมสรรพากร	235	866	-	-
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด	164	475	64	380
บัตรภาษี	-	471	-	471
อื่นๆ	969	985	961	720
รวมลูกหนี้อื่น	4,095	6,324	2,773	3,440
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(306)	(306)	(306)	(306)
รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ	3,789	6,018	2,467	3,134
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	275,826	294,434	273,692	290,631

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 มียอดลูกหนี้การค้าคงเหลือ โดยแยกตามอายุที่ค้างชำระได้ดังนี้

		หน่วย : พันบาท	
		งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
		2559	2558
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน			
ยังไม่ครบกำหนดชำระ		40	22
รวม		40	22
บริษัทอื่น			
ยังไม่ครบกำหนดชำระ		266,466	273,279
เกินกำหนดชำระ			
ไม่เกิน 3 เดือน		5,031	2,727
เกิน 3 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน		-	12,388
เกินกว่า 12 เดือน		12,637	1,248
รวม		284,134	289,642
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ		(12,137)	(1,248)
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ		272,037	288,416

8. สินค้าคงเหลือ

สินค้านี้คงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

		หน่วย : พันบาท	
		งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
		2559	2558
วัตถุดิบและสารเคมี		374,811	229,994
งานระหว่างทำ		111,312	76,308
สินค้าสำเร็จรูป		83,850	61,672
วัสดุสิ้นเปลือง		11,985	10,531
รวมสินค้านี้คงเหลือ		581,958	378,505

Q

9. พัดุดน้ำนคงเหลือ

พัดุดน้ำนคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	
	2559	2558
น้ำมันเชื้อเพลิง	928	1,363
น้ำมันหล่อลื่น	799	624
รวมพัดุดน้ำมันคงเหลือ	1,727	1,987

Q

10. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

ชื่อบริษัท	ประเภทกิจการ	สัดส่วนการถือหุ้นและสิทธิออกเสียง		หน่วย : พันบาท	
		ของกิจการ (ร้อยละ)	ทุนเรียกชำระแล้ว (ล้านบาท)	วิธีราคาทุน	
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	ขนส่งคนโดยสาร สินค้า พัดดูดฝุ่น และวัตถุอย่างอื่น ทั้งภายในและนอก ราชอาณาจักร	2559 100.00 2558 100.00	2559 209 2558 209	2559 82,678	2558 82,678
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	(1) ให้บริการของกิจการท่าเรือ (2) ผลิตและจำหน่ายน้ำแข็ง (3) ซื้อขายไปอุปกรณ์ไฟฟ้า น้ำมันพืชและน้ำมันเชื้อเพลิงอื่นๆ	100.00 100.00	460 460	352,395	352,395
รวมเงินลงทุน ในบริษัทย่อย				435,073	435,073

11. เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค่าประกัน

บริษัทฯ ได้นำเงินฝากประจำธนาคารไปเป็นหลักประกันการออกหนังสือค้ำประกันของธนาคารพาณิชย์ (หมายเหตุ 25.1)

๑

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายอนุรักษ์ ธารีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณพพล ธารีรัตน์วิบูลย์)

12. ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ

ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท									
งบการเงินรวม									
ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	ระบบสาธารณูปโภค	เครื่องจักรอุปกรณ์ และเครื่องมือ	เรือเดินทะเลและส่วนปรับปรุง	เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	รวม
ราคาทุน									
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	21,349	543,906	37,072	754,764	179,321	9,863	74,718	5,066	1,921,639
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	-	-	3	3,284	-	249	-	10,580	14,116
โอนเข้า(โอนออก)ระหว่างงวด	1,030	410	6,000	2,147	-	-	-	(9,587)	-
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	22,379	544,316	43,075	760,195	179,321	10,112	74,718	6,059	1,935,755
ค่าเสื่อมราคาสะสม									
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	2,023	128,568	12,650	222,775	135,558	7,214	24,394	-	533,182
ค่าเสื่อมราคาที่ได้รับงวด	542	3,875	849	10,845	4,260	245	823	-	21,439
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	2,565	132,443	13,499	233,620	139,818	7,459	25,217	-	554,621
มูลค่าสุทธิทางบัญชี									
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	19,326	415,338	24,422	531,989	43,763	2,649	50,324	5,066	1,388,457
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	19,814	411,873	29,576	526,575	39,503	2,653	49,501	6,059	1,381,134

2

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายอนุรักษ์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายพนพพล ธารีรัตนวิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ								
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	ระบบสาธารณูปโภค	เครื่องจักรอุปกรณ์และเครื่องมือ	เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง
ราคาทุน								รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	157,136	21,099	173,879	37,059	683,170	6,637	72,594	4,716
ข้อเพิ่มระหว่างงวด	-	-	-	3	3,238	245	-	9,865
โอนเข้า(โอนออก)ระหว่างงวด	-	1,030	410	6,000	2,147	-	-	(9,587)
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	157,136	22,129	174,289	43,062	688,555	6,882	72,594	4,994
ค่าเสื่อมราคาสะสม								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	-	1,805	41,678	12,639	179,543	4,324	22,820	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	-	529	1,672	848	9,201	219	777	-
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	-	2,334	43,350	13,487	188,744	4,543	23,597	-
มูลค่าสุทธิทางบัญชี								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	157,136	19,294	132,201	24,420	503,627	2,313	49,774	4,716
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	157,136	19,795	130,939	29,575	499,811	2,339	48,997	4,994

๑

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายอนุรักษ์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณพพล ธารีรัตนวิบูลย์)

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ต้นทุนขายและบริการ	20,337	19,007	12,211	10,217
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	1,102	1,095	1,035	1,018
	21,439	20,102	13,246	11,235

บริษัทย่อยได้จ้างองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง ทำเทียบเรือไว้กับธนาคารพาณิชย์ เพื่อเป็นหลักประกันวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน (หมายเหตุ 4, 14) โดยสัญญาเงินกู้มีข้อผูกพันต่างๆ ระบุไว้ในสัญญา เช่น การโอนผลประโยชน์ตามกรรมสิทธิ์ ประกันภัยให้ผู้ให้กู้เป็นผู้รับ เป็นต้น

มูลค่าต้นทุนของสินทรัพย์ที่ยังใช้งานบางรายการ ซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่กลุ่มบริษัทยังสามารถใช้ประโยชน์ในสินทรัพย์เหล่านั้นได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ในงบการเงินรวมมีจำนวนเงินรวมประมาณ 37.16 ล้านบาท และ 28.36 ล้านบาท ตามลำดับ และในงบการเงินเฉพาะกิจการมีจำนวนเงินรวมประมาณ 22.67 ล้านบาท และ 14.67 ล้านบาท ตามลำดับ

13. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	395	316
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	7	7
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	402	323
ค่าตัดจำหน่ายสะสม		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	289	210
ค่าตัดจำหน่ายระหว่างงวด	11	11
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	300	221
มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	106	106
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	102	102



14. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
เงินเบิกเกินบัญชี	-	35	-	-
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	405,000	324,000	340,000	250,000
รวม	405,000	324,035	340,000	250,000

	วงเงินสินเชื่อ (หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
เงินเบิกเกินบัญชี	50,000	50,000	15,000	15,000
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	900,000	900,000	900,000	900,000
รวม	950,000	950,000	915,000	915,000

เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินดังกล่าวค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทย่อย และมีการทำข้อตกลงในการไม่ก่อภาระผูกพันในเครื่องจักรและอุปกรณ์ในคลังน้ำมันและท่าเทียบเรือของบริษัทย่อย (หมายเหตุ ข้อ 12)

15. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
เจ้าหนี้การค้า				
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	2,537	1	6,078	2,343
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทอื่น	209,634	64,671	205,844	60,956
รวมเจ้าหนี้การค้า	212,171	64,672	211,922	63,299
เจ้าหนี้อื่น				
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า	4,709	4,709	4,709	4,709
เงินประกันผลงาน	1,075	948	1,075	948
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	25,235	19,990	24,821	19,596
ค่าไฟฟ้าค้างจ่าย	5,090	4,197	5,088	4,197
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5,142	4,833	3,415	3,357
เจ้าหนี้ทรัพย์สิน	3,368	716	2,648	716
เจ้าหนี้อื่น ๆ	5,896	4,713	5,211	4,688
รวมเจ้าหนี้อื่น	50,515	40,106	46,967	38,211
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	262,686	104,778	258,889	101,510

Q

16. การผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของการผูกพันผลประโยชน์พนักงานและค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานในงบกำไรขาดทุน และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
มูลค่าปัจจุบันของการผูกพันผลประโยชน์ ณ วันที่ 1 มกราคม	14,455	11,932	11,258	9,425
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานในงบกำไรขาดทุน:				
ต้นทุนบริการ	702	550	598	398
ต้นทุนดอกเบี้ย	70	100	54	80
ผลประโยชน์พนักงานที่จ่ายในงวดปัจจุบัน	(1,467)	-	-	-
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
(กำไร)ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย				
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติฐาน	(2,947)	-	(2,468)	-
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	1,626	-	966	-
มูลค่าปัจจุบันของการผูกพันผลประโยชน์ ณ วันที่ 31 มีนาคม	12,439	12,582	10,408	9,903

ข้อสมมติฐานในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 (แสดงด้วยค่าเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) ดังนี้

	โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
อัตราคิดลด	1.77 - 2.35% ต่อปี	3.18 - 3.38% ต่อปี	2.22% ต่อปี	3.38% ต่อปี
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	0 - 5.00 % ต่อปี	5.00 % ต่อปี	5.00% ต่อปี	5.00% ต่อปี
อัตราการเปลี่ยนแปลงในอนาคต	0 - 12.00 % ต่อปี	0 - 15.00 % ต่อปี	0 - 12.00% ต่อปี	0 - 15.00% ต่อปี
อัตรามรณะ	ตารางมรณะไทย	ตารางมรณะไทย	ตารางมรณะไทย	ตารางมรณะไทย
	พ.ศ. 2551	พ.ศ. 2551	พ.ศ. 2551	พ.ศ. 2551

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตรามรณะในการประมาณการความเป็นไปได้ที่จะอยู่จนเกษียณในอนาคตอย่างสมเหตุสมผลประมาณการจากตารางมรณะ

Q

17. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2558 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 มีมติอนุมัติในเรื่องดังต่อไปนี้

- เปลี่ยนมูลค่าหุ้นจากเดิมมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เป็นมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท โดยหุ้นทั้งหมดยังคงเป็นหุ้นสามัญ โดยภายหลังจากการเปลี่ยนมูลค่าหุ้นแล้วจะมีหุ้นสามัญทั้งสิ้น 4,520 ล้านหุ้น
- เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จาก 1,130 ล้านบาท (4,520 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท) เป็นทุนจดทะเบียนจำนวนเงิน 1,356 ล้านบาท (5,424 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท) บริษัทฯ ได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์ในวันที่ 6 กรกฎาคม 2558 เพื่อรองรับสิทธิการแปลงสภาพของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ครั้งที่ 1 (AIE-W1) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 18

18. ใบสำคัญแสดงสิทธิ

ใบสำคัญแสดงสิทธิ AIE-W1

เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2558 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 ของบริษัทฯ มีมติอนุมัติการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่ออกใหม่ของบริษัทฯ ครั้งที่ 1 (AIE-W1) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ในจำนวนไม่เกิน 904,000,000 หน่วย (จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นที่จองซื้อหุ้นสามัญใหม่ ในอัตรา 1 หุ้นสามัญใหม่ต่อใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย) โดยมีรายละเอียดดังนี้

ชนิด	:	ระบุชื่อผู้ถือและเปลี่ยนมือได้
ราคาเสนอขายต่อหน่วย	:	0.00 บาท
อัตราการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ	:	ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วยต่อหุ้นสามัญ 5 หุ้น
ราคาใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ	:	0.25 บาทต่อหุ้น
วันใช้สิทธิ	:	วันใช้สิทธิครั้งแรก คือ วันที่ 30 ธันวาคม 2559 และวันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายคือ วันที่ 7 พฤษภาคม 2561
วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ	:	8 พฤษภาคม 2558
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ	:	3 ปีนับจากวันที่จัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ

19. ดำรงตามกฎหมาย

บริษัทฯ ได้จัดสรรดำรงตามกฎหมายตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 ไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยขาดทุนสะสม (ถ้ามี) จนกว่าสำรองจะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ ดำรงตามกฎหมายไม่สามารถนำมาจ่ายปันผลได้

๑

20. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	12,904	13,090
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(3,176)	(2,801)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	9,728	10,289

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวด มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	กำไร (ขาดทุน)	ขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเผื่อนี้สงสยจะสูญ	311	-	-	311
ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า	16	(16)	-	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	2,252	130	(300)	2,082
ขาดทุนสะสมยกมาทางภาษี	10,511	-	-	10,511
รวม	13,090	114	(300)	12,904
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเสื่อมราคา	(2,801)	(375)	-	(3,176)
รวม	(2,801)	(375)	-	(3,176)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	10,289	(261)	(300)	9,728

Q

หน่วย : พันบาท				
	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 1	กำไร	กำไร(ขาดทุน)	ณ วันที่ 31
	มกราคม 2558	(ขาดทุน)	เบ็ดเสร็จอื่น	มีนาคม 2558
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	728	-	-	728
ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า	24	2,046	-	2,070
ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน ที่ถือไว้เพื่อขาย	387	(387)	-	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	1,885	96	-	1,981
ขาดทุนสะสมยกมาทางภาษี	-	3,347	-	3,347
รวม	3,024	5,102	-	8,126
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี				
ค่าเสื่อมราคา	(2,260)	252	-	(2,008)
รวม	(2,260)	252	-	(2,008)
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี - สุทธิ	764	5,354	-	6,118

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีจากผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในงบการเงิน เป็นจำนวน 10.51 ล้านบาท ซึ่งฝ่ายบริหารเชื่อว่าจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ ไปใช้ประโยชน์ทางภาษีดังกล่าว

21. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
สำหรับงวดปัจจุบัน	(542)	(336)	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว	(261)	5,354	(261)	5,354
รวม	(803)	5,018	(261)	5,354

Q

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

พระราชกฤษฎีกาออกตามความในประมวลรัษฎากรว่าด้วยการลดอัตราและยกเว้นรัษฎากร ฉบับที่ 577 พ.ศ. 2557 ลงวันที่ 10 พฤศจิกายน 2557 ให้จัดเก็บภาษีเงินได้นิติบุคคลในอัตราร้อยละ 20 ของกำไรสุทธิสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 แต่ไม่เกิน 31 ธันวาคม 2558 และพระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร ฉบับที่ 42 พ.ศ. 2559 ลงวันที่ 3 มีนาคม 2559 ให้จัดเก็บภาษีเงินได้นิติบุคคลในอัตราร้อยละ 20 ของกำไรสุทธิสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 เป็นต้นไป

22. สิทธิประโยชน์ที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520

ในฐานะที่เป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่างๆ เกี่ยวกับการส่งเสริมการลงทุนโดยเคร่งครัด



23. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ในส่วนของบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่จ่ายสำหรับพนักงาน และได้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 มีดังต่อไปนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)	348	335	348	335
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	6	6	-	-
รวม	354	341	348	335

Q

24. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 2559 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท					
งบการเงินรวม					
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559					
ขายน้ำมัน	รับจ้างกลั่น	ขายน้ำแข็ง	เดินเรือ	บริการ	รวม
ไปโอดีเซล					
น้ำมันพืช และ					
ผลผลิตพลอยได้					
1,124,163	8,160	5,932	8,294	-	1,146,549
(1,065,504)	(6,753)	(5,805)	(7,774)	-	(1,085,836)
58,659	1,407	127	520	-	60,713
รายได้จากการขายและบริการ					2,090
ต้นทุนขายและบริการ					(9,099)
กำไรขั้นต้นตามส่วนงาน					(27,159)
รายได้อื่น					(2,322)
ค่าใช้จ่ายในการขาย					(803)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					23,420
ต้นทุนทางการเงิน					
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					
กำไรสำหรับงวด					
ที่ดิน อาคาร เฟอร์นิเจอร์ และอุปกรณ์ - สุทธิ					
893,586	21,004	41,384	425,160		1,381,134

Q

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายอนุรักษ์ ธารรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณพพล ธารรัตน์วิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม					
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558					
ขายน้ำมัน	รับจ้างกลั่น	ขายน้ำมันดิบ	ขายน้ำแข็ง	เดินเรือ	บริการ
ไป โออีซีแอล	น้ำมันพืช และ	น้ำมันปาล์มดิบ			ทำแท็กซี่เรือ
ผลผลิตพลอยได้					รวม
815,750	6,993	6,993	6,737	5,913	835,393
(830,824)	(5,902)	(5,902)	(5,843)	(9,935)	(852,504)
(15,074)	1,091	1,091	894	(4,022)	(17,111)
					5,750
					(10,631)
					(17,399)
					(3,216)
					5,018
					(37,589)
865,414			21,466	58,192	439,495
					1,384,567

๑

รายได้จากการขายและบริการ

ต้นทุนขายและบริการ

กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน

รายได้ก่อน

ค่าใช้จ่ายในการขาย

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ต้นทุนทางการเงิน

รายได้ภาษีเงินได้

ขาดทุนสำหรับงวด

ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายอนุรักษ์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณพพล ธารีรัตนวิบูลย์)

25. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายในหน้า

25.1 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายในหน้า ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
หนังสือค้ำประกันของธนาคารพาณิชย์	6.06	6.06	3.56	3.56

25.2 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
การสั่งซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์	3.15	8.60	3.15	8.60

25.3 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าถึงบรรจุน้ำมัน จำนวน 15 ถัง ตั้งอยู่ ณ เลขที่ 23/1 หมู่ที่ 7 ตำบลท่าจีน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร จำนวน 5 ถัง และตั้งอยู่ ณ เลขที่ 1/9 หมู่ที่ 1 ตำบลหาดทรายรี อำเภอเมืองชุมพร จังหวัดชุมพร จำนวน 10 ถัง กำหนดระยะเวลา 12 เดือน นับตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2559 ถึง 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ จ่ายค่าเช่าเป็นรายเดือน จำนวนเงินเดือนละ 4.20 ล้านบาท

25.4 บริษัทฯ ได้รับหนังสือจากฝ่ายตรวจสอบตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ลงวันที่ 20 มกราคม 2559 เพื่อขอทราบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับกรณีผู้สอบบัญชี ไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินประจำปี 2557 ของ บริษัทฯ ซึ่งฝ่ายบริหารได้เข้าไปชี้แจงและตอบข้อซักถามกับทางฝ่ายตรวจสอบตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้ว และบริษัทฯ ได้มีหนังสือสอบถามความคืบหน้าการพิจารณาไปยังสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งบริษัทฯ ได้รับหนังสือ ฉบับลงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560 แจ้งตอบ จากทางสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่ายังอยู่ในระหว่างการพิจารณา

26. คดีฟ้องร้อง

บริษัทฯ ได้ถูกคัดค้านจากเจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ของบริษัทฯ พาโมลา จำกัด เพื่อขอเพิกถอนการโอนเครื่องหมายการค้า “พาโมลา” คืนสู่กองทรัพย์สินของลูกหนี้ที่ 1 ของบริษัทฯ พาโมลา จำกัด พร้อมทั้งขอใช้ค่าเสียหายเป็นจำนวนเงิน 3.75 ล้านบาท และดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี เมื่อวันที่ 8 มิถุนายน 2559 ศาลฎีกาได้มีคำสั่งยกคำร้องดังกล่าวแล้ว

27. การบริหารจัดการส่วนทุน

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทมีนโยบายการบริหารจัดการส่วนทุนซึ่งมีวัตถุประสงค์เพื่อบำรุงฐานะเงินทุนให้แข็งแกร่ง โดยการวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ในการดำเนินงานเพื่อให้ธุรกิจมีผลประกอบการและการบริหารกระแสเงินสดที่ดีอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทยังคำนึงถึงการมีฐานะการเงินที่ดี โดยพิจารณาลงทุนในโครงการที่มีอัตราผลตอบแทนอยู่ในเกณฑ์ดี รักษาระดับเงินทุนหมุนเวียนที่เหมาะสม รวมทั้ง สร้างความแข็งแกร่ง ความมั่นคงของการดำเนินงาน และมีโครงสร้างเงินทุนที่เหมาะสม ทั้งนี้ เพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่องในอนาคต และรักษาความเชื่อมั่นต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน เจ้าหนี้ และผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ

Q

28. การแก้ไขข้อผิดพลาด

บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 และได้นำเสนองบการเงินดังกล่าวแล้วในวันที่ 29 มีนาคม 2559 และวันที่ 24 มีนาคม 2558 ตามลำดับ ต่อมาในปี 2559 บริษัทฯ พบข้อผิดพลาดเกี่ยวกับการบันทึกบัญชี บริษัทฯ จึงได้ปรับย้อนหลังงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558

ผลกระทบต้องบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ สรุปได้ดังนี้



หน่วย : พันบาท

ก่อนปรับปรุง	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ปรับปรุงรายการ	หลังปรับปรุง	ก่อนปรับปรุง	ปรับปรุงรายการ	หลังปรับปรุง
	(840)	(2,925)	(3,765)	-	(2,925)
27,403	(2,925)	24,478	20,819	(2,925)	17,894

๑๔

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

หนี้สินหมุนเวียน

ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย

ส่วนของผูถือหุ้น

กำไรสะสมลดลง

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายอนุรักษ์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณพพล ธารีรัตนวิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม					
	ก่อนปรับปรุง			หลังปรับปรุง		
	และก่อนจัดประเภท รายการใหม่	ปรับปรุงรายการ ครั้งที่ 1	ปรับปรุงรายการ ครั้งที่ 2	แต่ก่อนจัดประเภท รายการใหม่	จัดประเภท รายการ	หลังปรับปรุงและ หลังจัดประเภท รายการใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2558						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
ถูกหน้การค่าและลูกหน้อื่น - สุทธิ	392,778	82,474	-	475,252	1,870	477,122
สินค้คงเหลือ - สุทธิ	471,808	(47,533)	9,870	434,145	-	434,145
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,870	-	-	1,870	(1,870)	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ	1,378,462	(549)	-	1,377,913	-	1,377,913
หนี้สินหมุนเวียน						
เจ้าหน้การค้และเจ้าหน้อื่น	(128,514)	(45,903)	-	(174,417)	(28,698)	(203,115)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(28,698)	-	-	(28,698)	28,698	-
ภาษีเงิน ได้นิเทศค้ค้างจ่าย	(24,101)	(1,644)	(2,925)	(28,670)	-	(28,670)
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
สำรองตามกฎหมาย	(6,515)	153	-	(6,362)	-	(6,362)
กำไรสะสมลดลง	113,066	(13,002)	6,945	107,009	-	107,009

Q

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายอนุรักษ์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณพพล ธารีรัตนวิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
ก่อนปรับปรุง และก่อนจัดประเภท รายการใหม่	หลังปรับปรุง					หลังปรับปรุงและ หลังจัดประเภท รายการใหม่
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		งบการเงินเฉพาะกิจการ		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ปรับปรุงรายการ ครั้งที่ 1	ปรับปรุงรายการ ครั้งที่ 2	ปรับปรุงรายการ ครั้งที่ 1	ปรับปรุงรายการ ครั้งที่ 2	ปรับปรุงรายการ ครั้งที่ 1	ปรับปรุงรายการ ครั้งที่ 2
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2558						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	389,909	-	82,473	-	472,382	1,198
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	471,671	9,870	(47,533)	9,870	434,008	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,198	-	-	-	1,198	(1,198)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
ที่ดิน อาคาร เฟอร์นิเจอร์ และอุปกรณ์ - สุทธิ	851,352	-	(548)	-	850,804	-
หนี้สินหมุนเวียน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(125,634)	-	(45,903)	-	(171,537)	(27,716)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(27,716)	-	-	-	(27,716)	27,716
ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาจ่าย	(24,101)	(2,925)	(1,644)	(2,925)	(28,670)	-
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
สำรองตามกฎหมาย	(6,515)	-	153	-	(6,362)	(6,362)
กำไรสะสมลดลง	123,784	6,945	(13,002)	6,945	117,727	117,727

๑

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายอนุรักษ์ ชาติรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณพพล ชาติรัตนวิบูลย์)

29. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

- 29.1 เมื่อวันที่ 3 พฤศจิกายน 2559 บริษัทย่อยได้ทำสัญญาจะขายที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และสัญญาจะขายเครื่องจักรให้กับบริษัทแห่งหนึ่ง มูลค่าสัญญารวม 390 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทย่อยจะได้รับชำระเงินเป็นรายเดือน ตั้งแต่เดือนกรกฎาคม 2559 ถึงเดือนมิถุนายน 2560 และกำหนดโอนกรรมสิทธิ์ภายหลังได้รับชำระเงินครบแล้ว ปัจจุบันบริษัทย่อยได้ทำสัญญาให้เช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรกับบริษัทดังกล่าว เป็นระยะเวลา 9 เดือน เริ่มตั้งแต่วันที่ 21 พฤศจิกายน 2559 ถึงวันที่ 20 มิถุนายน 2560 ในอัตราเดือนละ 0.50 ล้านบาท
- 29.2 เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2559 บริษัทย่อยทำสัญญาเช่าการเงินกับบริษัทในประเทศแห่งหนึ่งเพื่อเช่าซื้อเรือเดินทะเล โดยมีระยะเวลาการผ่อนชำระ 24 งวด งวดละเท่าๆ กันจนถึงปี 2561 กรรมสิทธิ์ในทรัพย์สินที่เช่าซื้อภายใต้สัญญาเช่าการเงินจะโอนกรรมสิทธิ์ต่อเมื่อบริษัทย่อยได้รับชำระเงินงวดสุดท้ายแล้ว
- 29.3 เมื่อวันที่ 24 ตุลาคม 2559 บริษัทฯ ได้ทำสัญญารับจ้างผลิตและให้สิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า “พาโมล่า” กับบริษัทแห่งหนึ่งโดยสัญญามีระยะเวลา 5 ปี นับจากวันที่ได้ลงนามในสัญญา

30. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560

